

万邦德医药控股集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2023]000481号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

万邦德医药控股集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截至 2022 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	万邦德医药控股集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023]000481号

万邦德医药控股集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了万邦德医药控股集团股份有限公司（以下简称万邦德公司）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月25日签发了大华审字[2023]002036号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年修订）》的规定，就万邦德公司编制的2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是万邦德公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计万邦德公司2022年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报

表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对万邦德公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解万邦德公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：万邦德医药控股集团股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

段奇

中国·北京

中国注册会计师：_____

辛庆辉

二〇二三年四月二十五日

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：万邦德医药控股集团股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
总计	—	—	—							—
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	台州惠创工贸股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	551.69	95.95		647.64		预付员工宿舍房租	经营性占用
	栋梁铝业有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	8.41	19.11	—	1.59	25.93	销售口罩	经营性占用
	栋梁铝业有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	—	21.10	—	21.10		出售固定资产	经营性占用
	万邦德栋梁（台州）铝科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	0.26	1.51	—	1.64	0.13	销售口罩	经营性占用
	万邦德轴承集团股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		54.44		54.44		代付水电费	非经营性占用
	湖州栋梁再生资源有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	—	0.27	—	—	0.27	销售口罩	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	温岭市万邦德健康科技有限公司	控股子公司	其他应收款	49,568.99	51,388.50	—	37,866.71	63,090.78	暂借款	非经营性占用
	万邦德（杭州）投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	154.99	86.61	—	—	241.60	暂借款	非经营性占用
	万邦德医疗科技有限公司	控股子公司	其他应收款	3,000.00	276.07	6.68	300.20	2,982.55	暂借款	非经营性占用
	杭州添祥科技有限公司	控股子公司	其他应收款	2,000.60	92.60	—	345.00	1,748.20	暂借款	非经营性占用
	浙江康慈医疗科技有限公司	控股子公司	其他应收款	375.50	20.00	6.65	200.00	202.15	暂借款	非经营性占用
	浙江万邦德医药原料有限公司	控股子公司	其他应收款	—	16,000.00	—	16,000.00		暂借款	非经营性占用
浙江康康医疗器械股份有限公司	控股子公司	其他应收款	—	3,865.00	—	3,865.00		暂借款	非经营性占用	
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—	55,660.44	71,921.16	13.33	59,303.31	68,291.61		—

注：：台州惠创工贸股份有限公司2021年末预付款项为预付房屋租金，2022年初继续支付了95.95万元预付租金，租赁房屋已于2022年度交付使用，相关预付款转入使用权资产。